

REFERAT Kontrollutvalg d. 26-09-2024

Mødedato Torsdag d. 26. september 2024 kl. 12:00

Mødested

Indholdsfortegnelse

Møtedokumenter.....	3
Behandling av utvalgssak.....	15

Punkt .: Møtedokumenter

Bilag

Møteinnkalling Kristiansand kontrollutvalg 26.09.2024

Møteprotokoll

Kristiansand kontrollutvalg

Dato: 26.09.2024 kl. 12:00

Sted: Rådhuskvartalet, møterom Else Marie Jakobsen

Arkivsak: 24/00088

Til stede: Jan Erik Tønnesland (Ap), Helge Reisvoll (H), Viggo Lütcherath (KrF), Arild Birkenes (Frp), Jack Andersen (Sp), May Erna Karlsen (Sv), Ellen Rudnes (Rødt),

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek
Ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen
Forvaltningsrevisor Henriette Svendsen

**Merknader til
innkallingen:** Ingen

**Godkjenning av
sakslisten:** Godkjent

**Godkjenning av
møteprotokoll:** Godkjent

Møteleder: Jan Erik Tønnesland
Protokollfører: Dennis Kristiansen

Sakskart			Side
Saker til behandling			
51/24	24/00633-6	Prosjektplan - Forvaltningsrevisjon av investeringsprosjekter	3
52/24	24/00742-2	Prosjektplan - Eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Kilden teater og konserthus IKS	4
53/24	24/00652-1	Budsjett for kontrollarbeid 2025	5
54/24	24/00728-2	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2024	6
55/24	24/00732-2	Risikovurdering - forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024	7
56/24	24/00258-13	Referatsaker 26.09.24	8
57/24	24/00257-14	Orientering fra revisjonen 26.09.24	9
58/24	24/00259-13	Innspill til kontrollarbeid 26.09.24	10

Kristiansand, 26.09.2024

Jan Erik Tønnesland
Kontrollutvalgsleder

Dennis Kristiansen
Rådgiver VETAKS

Saker til behandling

51/24 Prosjektplan - Forvaltningsrevisjon av investeringsprosjekter

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	51/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av investeringsprosjekter fra Agder Kommunerevisjon IKS i tråd med fremlagt prosjektplan.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

Møtebehandling

Revisjonen ved forvaltningsrevisor Henriette Svendsen presenterte prosjektplanen og svarte på spørsmål. Revisjonsdirektør Tor Ole Holbek supplerte.

Omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av investeringsprosjekter fra Agder Kommunerevisjon IKS med ønske om en bredere gjennomgang av prosjektet Øvre Slettheia.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

Votering

Enstemmig for omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet.

Vedtak

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av investeringsprosjekter fra Agder Kommunerevisjon IKS med ønske om en bredere gjennomgang av prosjektet Øvre Slettheia.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

[Lagre]

52/24 Prosjektplan - Eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Kilden teater og konserthus IKS

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	52/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Kilden teater og konserthus IKS fra Agder Kommunerevisjon IKS i tråd med fremlagt prosjektplan.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

Møtebehandling

Revisjonen ved revisjonsdirektør Tor Ole Holbek presenterte prosjektplanen og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i kombinasjon med forvaltningsrevisjon i Kilden teater og konserthus IKS fra Agder Kommunerevisjon IKS i tråd med fremlagt prosjektplan.

Kontrollutvalget ber om å bli holdt orientert gjennom prosjektets gang, og da særlig med tanke på eventuelle justeringer/avgrensinger i problemstillingene underveis.

[Lagre]

53/24 Budsjett for kontrollarbeid 2025

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	53/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til bystyret via formannskapet.

Kontrollutvalget innstiller følgende til bystyret:

Bystyret vedtar framlegg til budsjett for 2025 for kommunens kontrollaktivitet i Kristiansand kommune med en ramme på kr. 11 861 000.

Møtebehandling

Sekretariatet presenterte budsjettforslag for 2025 og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalgets budsjett følger budsjettsaken til bystyret via formannskapet.

Kontrollutvalget innstiller følgende til bystyret:

Bystyret vedtar framlegg til budsjett for 2025 for kommunens kontrollaktivitet i Kristiansand kommune med en ramme på kr. 11 861 000.

[Lagre]

54/24 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2024

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	54/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2024 til orientering.

Møtebehandling

Revisjonen ved ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen presenterte strategien og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi for regnskapsrevisjon 2024 til orientering.

[Lagre]

55/24 Risikovurdering - forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	55/24

Innstilling fra sekretariatet

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen i Kristiansand kommune til orientering

Møtebehandling

Revisjonen ved ass. Revisjonsdirektør Monica H. Smith-Tønnessen presenterte risiko- og vesentlighetsvurderingen og svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen i Kristiansand kommune til orientering.

[Lagre]

56/24 Referatsaker 26.09.24

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	56/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Referatsaker
 - a. BST sak 123/24 Øvre slettheia barnehage – ombygging av skole – situasjon etter tilbudsinnhenting (Omtalt i sak 51/24)
2. Innkommen post
 - a. Korrespondanse mellom sekretariat og Avfall Sør vedrørende virksomhetsbesøk
3. Saker behandlet i bystyret
 - a. Sak 119/24 Årsmelding 2023 Kristiansand kontrollutvalg
 - b. Sak 120/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027
4. Neste møte er 24. oktober kl. 12:00.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre]

57/24 Orientering fra revisjonen 26.09.24

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	57/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Henvendelse fra politisk sekretariat om bistand til forståelse av reglement for godtgjørelse.
2. Revisjonen foreslår at administrasjonen redegjør for arbeidet med å omdanne kommunale boligstiftelser som har et lovfestet mulighetsrom frem til 31.12.28
3. Revisors uttalelser ved byggeprosjekter (vedlagt).
4. Særattestasjoner – 83 stk. for 627 millioner utbetalt.

Omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet:

Punkt 2: Kontrollutvalget ber om en orientering fra administrasjonen om tidslinje for behandling av mulig omdannelse av kommunale boligstiftelser.

Resterende punkter tas til orientering.

Votering

Enstemmig for omforent forslag til vedtak fremsatt i møtet.

Vedtak

Punkt 2: Kontrollutvalget ber om en orientering fra administrasjonen om tidslinje for behandling av mulig omdannelse av kommunale boligstiftelser.

Resterende punkter tas til orientering.

[Lagre]

58/24 Innspill til kontrollarbeid 26.09.24

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Kristiansand kontrollutvalg	26.09.2024	58/24

Innstilling fra sekretariatet

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

- Arild Birkenes (Frp) ønsket å diskutere muligheter for å se på Byveksttalen herunder behandling av bompengesystemet. Kontrollutvalget går ikke videre med saken på grunn av vedtak fattet i bystyret.
- Ellen Rudnes (Rødt) ønsket å diskutere hvordan kommunens system for tildeling av midler blir etterlevd. Utvalget diskuterte saken.

Forslag til vedtak fremsatt i møtet fra May Erna Karlsen (Sv):

Kontrollutvalget ber om en orientering av kommunens etterlevelse av retningslinjer for tildeling av kommunale og statlige midler til frivillige organisasjoner.

- Jack Andersen (Sp) ønsket å diskutere kommunens beredskapsplaner for flom i utsatte områder og beredskap ved utbrudd av smittsomme sykdommer i landbrukssektoren.

Forslag til vedtak fremsatt i møtet av Jack Andersen (Sp):

Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens beredskap ved utbrudd av smittsomme sykdommer i landbrukssektoren.

Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens beredskapsplaner for flom i utsatte områder.

- Sekretariatet informerte om høstkonferansen til VETAKS som avholdes 5. november i Kristiansand.

Votering

Punktvis votering for forslagene.

Forslag fra May Erna Karlsen (Sv) vedtatt med 5 stemmer mot 2 (Lütcherath og Birkenes).

Forslagene fra Jack Andersen (Sp) enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget ber om en orientering av kommunens etterlevelse av retningslinjer for tildeling av kommunale og statlige midler til frivillige organisasjoner.

Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens beredskap ved utbrudd av smittsomme sykdommer i landbrukssektoren.

Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens beredskapsplaner for flom i utsatte områder.

[Lagre]

Punkt .: Behandling av utvalgssak